

*CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.*  
*NIT. 900.798.710-0*

**CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL CRF S.A.S**

**NIT:900.798.710-0**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**AI 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021**

**Expresado en Pesos Colombianos**

**ABRIL DE 2023**

**VERSION 1.0**

	Nota	2022	2021
<b>1 ACTIVOS</b>			
11 Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	221.371.793	110.048.628
1101 Efectivo		221.371.793	110.048.628
13 Cuentas por Cobrar	6	495.899.483	1.401.957.770
1301 Deudores del Sistema al Precio de la Transacción		505.553.036	1.352.707.586
1308 Cuentas por cobrar a socios y accionistas		0	58.805.020
1313 Actios no financieros - anticipos		0	1.806.363
1314 Anticipo de impto. y saldos a favor		44.537.119	82.024.648
1316 Cuentas por cobrar a trabajadores		5.000.000	0
1320 deterioro		-59.190.672	-92.346.847
14 Inventarios	7	8.393.754	0
1401 Inventarios para ser vendidos		8.393.754	0
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>725.665.030</b>	<b>1.512.006.398</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
15 Propiedad Planta y Equipo	8	436.303.950	445.281.598
1501 Propiedad Planta y Equipo al Modelo del costo		527.745.593	522.747.593
1503 Depreciación Acumulada		-91.441.643	-77.465.995
17 Activos Intangibles Distintos a la plusvalía	9	24.166.667	6.240.000
1701 Activos Intangibles al Costo		25.000.000	11.640.000
1703 Amortización Acumulada de Activos Intangibles		-833.333	-5.400.000
18 Otros Activos		3.679.243	3.679.243
1812 Activo por Impuesto Diferido		3.679.243	3.679.243
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>464.149.860</b>	<b>455.200.841</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.189.814.890</b>	<b>1.967.207.239</b>

**VIGILADO SUPERSALUD**

**CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.**  
**NIT. 900.798.710-0**

<b>2 PASIVO</b>			
21 PASIVO FINANCIEROS	10	319.365.157	545.863.942
2105 Cuentas por Pagar al costo		65.662.800	189.501.953
2120 Costos y Gastos Por Pagar		131.262.900	230.364.919
2130 Dividendos por pagar		42.439.457	0
2133 Acreedores Varios al Costo		80.000.000	125.997.070
22 Impuestos gravámenes y tasas	11	42.172.776	155.351.435
2201 Retención en la Fuente		1.592.776	10.223.029
2202 impuesto de renta y complementarios		40.580.000	132.794.000
23 Beneficios a Empleados	12	10.369.759	87.711.538
2301 Beneficios a Empleados a corto plazo		10.369.759	87.711.538
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>371.907.692</b>	<b>788.926.915</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
25 Anticipos y Avances Recibidos	13	168.887.687	186.690.862
2501 Otros Pasivos Anticipos y Avances Recibidos		168.887.687	186.690.862
2212 Impuesto Diferido Pasivo		6.910.957	12.334.406
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>175.798.644</b>	<b>186.690.862</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>547.706.336</b>	<b>975.617.777</b>
<b>3 PATRIMONIO</b>	14		
31 Patrimonio de las Entidades		400.000.000	400.000.000
3101 Capital Suscrito y Pagado		400.000.000	400.000.000
33 Reserva Legal		85.524.308	78.532.000
3301 Reserva Legal		85.524.308	78.532.000
35 Resultados del Ejercicio		156.584.246	513.057.462
3501 Resultados del Ejercicio		62.930.768	293.152.155
3502 Utilidades o Excedentes Acumulados		93.653.478	219.905.307
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>642.108.554</b>	<b>991.589.462</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>1.189.814.890</b>	<b>1.967.207.239</b>



**Sonia Elena López Montes**

**C.C 25.875.950**

**Representante Legal**



**Luz Ayda López Martínez**

**C.C. 50.936.947**

**Contador Publico**

**TP. 161610-T**

*CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.*  
*NIT. 900.798.710-0*

**CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL CRF S.A.S**

**NIT:900.798.710-0**

**ESTADO DE RESULTADO**

**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021**

**Expresado en Pesos Colombianos**

**ABRIL DE 2023**

**VERSION 1.0**

	<b>NOTA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
4 Ingresos	17	1.281.587.220	<b>2.548.106.823</b>
41 Ingresos Por Actividades Ordinarias		1.239.631.758	2.522.712.544
4101 Ingresos de las Instituciones Prestadoras		1.239.631.758	2.522.712.544
6 Costos del Sistema General de Seguridad Social	18	<b>585.270.129</b>	<b>1.325.493.789</b>
61 Costos por Atención en Salud		585.270.129	1.325.493.789
6101 Prestación de Servicios de Salud		585.270.129	1.325.493.789
Ganancia Bruta		<b>696.317.091</b>	<b>1.197.218.755</b>
42 Otros Ingresos	19	41.955.461	25.394.279
4211 Recuperaciones		41.955.461	25.394.279
5 Gastos de Administración		<b>626.394.015</b>	<b>1.222.613.034</b>
51 Gastos de Administración	22	532.246.263	740.960.468
5101 Sueldos y Salarios		114.391.397	174.472.797
5103 Contribuciones Efectivas		37.065.700	60.419.147
5105 Prestaciones Sociales		27.723.380	37.440.182
5106 Gasto de Personal Diverso		5.685.196	14.609.480
5107 Gastos por Honorarios		114.507.190	95.961.760
5109 Arrendamientos Operativos		43.822.376	85.004.412
5112 Seguros		7.335.901	12.519.123
5113 Servicios		69.687.994	104.966.526
5114 Gastos legales		4.651.081	3.861.830
5115 Mantenimientos y Reparaciones		29.448.498	23.743.852
5117 Gastos de Transporte		363.000	219.000
5118 Depreciación		13.975.648	22.096.544
5121 Deterioro		29.180.731	49.844.252
5130 Amortización de intangibles		833.333	0
5136 Otros Gastos Diversos		33.574.838	55.801.563
53 Financieros	21	53.567.752	55.706.411
5301 Gastos Financieros		53.567.752	55.706.411

**VIGILADO SUPERSALUD**

*CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.*  
*NIT. 900.798.710-0*

<b>Ganancias Antes de Impuesto</b>		<b>69.923.076</b>	<b>425.946.155</b>
55 Gasto de Impuesto a Las Ganancias	25	40.580.000	132.794.000
5501 Impuesto a las Ganancias corriente		40.580.000	132.794.000
56 Cierre de Costos y gastos		<b>29.343.076</b>	<b>293.152.155</b>
<b>5601</b> Cierre de Costos y gastos		<b>69.923.076</b>	<b>293.152.155</b>



**Sonia Elena López Montes**

**C.C 25.875.950**

**Representante Legal**



**Luz Ayda López Martínez**

**C.C. 50.936.947**

**Contador Publico**

**TP. 161610-T**

*CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.*  
*NIT. 900.798.710-0*

**CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL CRF SAS**  
**NIT: 900,798,710-0**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Periodo terminado al 31 de Diciembre de 2022 - 2021**  
**Cifras en Pesos**

	<u>Capital Social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados del</u> <u>Ejercicio</u>	<u>Resultados</u> <u>Acumulados</u>	<u>Total</u> <u>Patrimonio</u>
<b>Saldo al 31-12-2021</b>	<b>\$ 400.000.000</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 64.393.027</b>	<b>\$ 246.369.747</b>	<b>\$ 710.762.773</b>
Capital social	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ajustes	\$ -		\$ -	-\$ 12.325.466	-\$ 12.325.466
Resultados del ejercicio	\$ -	\$ -	\$ 293.152.155	\$ -	\$ 293.152.155
Distribucion de dividendos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultados Acumulados	\$ -	\$ -	-\$ 64.393.027	\$ 64.393.027	\$ -
Reservas	\$ -	\$ 78.532.000	\$ -	-\$ 78.532.000	\$ -
					\$ -
<b>Saldo al 31-12-2021</b>	<b>\$ 400.000.000</b>	<b>\$ 78.532.000</b>	<b>\$ 293.152.155</b>	<b>\$ 219.905.307</b>	<b>\$ 991.589.462</b>
Capital social	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ajustes	\$ -		\$ -	\$ 1.161.152	\$ 1.161.152
Resultados del ejercicio	\$ -	\$ -	\$ 69.923.076	\$ -	\$ 69.923.076
Distribucion de dividendos	\$ -	\$ -	\$ -	-\$ 420.565.136	-\$ 420.565.136
Resultados Acumulados	\$ -	\$ -	-\$ 293.152.155	\$ 293.152.155	\$ -
Reservas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Saldo al 31-12-2022</b>	<b>\$ 400.000.000</b>	<b>\$ 78.532.000</b>	<b>\$ 69.923.075</b>	<b>\$ 93.653.478</b>	<b>\$ 642.108.554</b>

**VIGILADO SUPERSALUD**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.**

**NIT. 900.798.710-0**

**DICIEMBRE 31 DE 2022 - 2021.**

#### **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

*CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S., es una sociedad por acciones simplificadas constituida mediante documento privado 001 de asamblea constitutiva de ciénaga de oro córdoba del 9 de diciembre de 2014 inscrita bajo el número 0033306 del libro IX se constituyó la persona jurídica CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL CRF SAS.*

*El objeto social principal la prestación de servicios profesionales en salud en medicina general, odontología, desarrollo de programas integrales para la protección de la infancia, programas de promoción y prevención con cualquier entidad ya sea pública o privada.*

*La Sociedad tiene su domicilio principal en el municipio de ciénaga de oro departamento de córdoba.*

#### **NOTA 2. NEGOCIO EN MARCHA**

*Cumpliendo con la obligación de la Gerencia de analizar la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento y con el objetivo de ofrecer una visión a los inversionistas y usuarios de la información financiera, los compromisos de flujos de efectivo ya adquiridos por la entidad y la forma de como la entidad puede suplir esas necesidades de efectivo, se informa que la gerencia no pretende liquidar la entidad o cesar sus actividades, ni tampoco se tienen problemas financieros que conlleven con la liquidación de la Entidad. Este análisis se realizó teniendo en cuenta información disponible del futuro por un periodo de doce meses a partir del periodo sobre el que se está informando.*

#### **NOTA 3. BASES DE PREPARACION**

##### **a) DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

*Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) , las cuales se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB. Estos son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las NCIF y sus modificatorios.*

*Los estados financieros fueron autorizados por la Junta Directiva y el Representante Legal, para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación.*

### **b) BASES DE MEDICIÓN**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas importantes incluidas en el estado de situación financiera:

- ❖ *Los instrumentos financieros derivados son valorizados al valor razonable.*
- ❖ *Los instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultado son valorizados al valor razonable.*
- ❖ *La propiedad de inversión es valorizada al valor razonable*

*Sobre la base de las proyecciones de la administración, la administración cree la entidad continuará como empresa en marcha durante el futuro previsible.*

### **c) MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN**

*Estos estados financieros consolidados son presentados en pesos, que es la moneda funcional de la Sociedad. Toda la información es presentada en miles de pesos colombianos y ha sido redondeada a la unidad más cercana (\$).*

### **d) IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIAL**

*La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento. Considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.*

*En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, el activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 10% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.*

### **e) PRESENTACION Y COMPARABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Los presentes Estados Financieros se elaboran con corte a 31 de diciembre de 2022 - 2021. Se detalla esta explicación dando cumplimiento a lo requerido en la sección 30 de la NIIF para Pymes - Presentación de Estados Financieros.*

### **NOTA 4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

*Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros consolidados y al preparar el estado de situación financiera inicial bajo NIIF al 1 de enero de 2014 para propósitos de transición a las NIIF, a menos que se indique lo contrario.*

**a) INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

**1) Activos y pasivos financieros**

**Reconocimiento, medición inicial y clasificación**

*El reconocimiento inicial de los activos financieros es a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se lleve al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.*

*Los activos y pasivos financieros se clasifican a costo amortizado o a valor razonable sobre la base del:*

- (a) Modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros y*
- (b) De las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.*

*Los activos y pasivos financieros son medidos al costo amortizado si se cumple la siguiente condición:*

- (a) Si el activo y pasivo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales.*

**Activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados**

*Los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos financieros no designados al momento de su clasificación como a costo amortizado.*

*Un activo y pasivo financiero deberá medirse al valor razonable, a menos que se mida al costo amortizado de acuerdo con lo anteriormente mencionado.*

**Medición posterior de Activos y pasivos Financieros**

*Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable o al costo amortizado, considerando su clasificación que a continuación se detalla:*

**Préstamos, cuentas por cobrar y pagar**

*Los préstamos, las cuentas por cobrar y pagar son activos y pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos y pasivos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. El devengamiento a la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costos financieros.*

**Activos y pasivos financieros a costo amortizado**

*Los activos financieros a costo amortizado incluyen títulos de deuda que se encuentran clasificados en esta categoría dado que el modelo de negocio de las Compañías operativas*



se encuentra orientado a mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales que se describen como principal e intereses.

**Baja en cuentas**

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y

(a) Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo,

(b) No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

**Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

**2) CAPITAL SOCIAL**

**Acciones comunes**

Las acciones comunes son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto fiscal.

**Propiedad, planta y equipo**

**Reconocimiento y medición**

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedad, planta y equipo fue determinado con referencia a la revalorización realizada en el avalúo comercial en la adopción de NIIF Pymes.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados.

**Reclasificación a propiedades de inversión**

Cuando el uso de una propiedad cambia de ocupada por el dueño a propiedades de inversión, esta se valoriza al valor razonable y se reclasificada a propiedad de inversión. Cualquier aumento en el importe en libros se reconoce en resultados en la medida que tal aumento sea la reversión de una pérdida por deterioro del valor, previamente reconocida

*para esa propiedad. Cualquier remanente del aumento se reconocerá en otros resultados integrales e incrementa el superávit de revaluación dentro del patrimonio. Cualquier pérdida se reconoce en otro resultado integral y se presenta en el superávit de reevaluación en el patrimonio en la medida que en el superávit de reevaluación se incluya un monto en relación con la propiedad específica, y cualquier pérdida remanente se reconoce directamente en resultados.*

### **Deterioro**

#### **Activos financieros (incluyendo partidas por cobrar)**

*Un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de pérdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.*

*La evidencia objetiva de que los activos financieros (incluidos los instrumentos de patrimonio) están deteriorados puede incluir mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado a la Compañía en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en banca rota, desaparición de un mercado activo para un instrumento. Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro.*

*La Compañía considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar y de los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento individualmente significativos son evaluados por deterioro específico. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento individualmente significativos que no se encuentran específicamente deteriorados son evaluados por deterioro colectivo que ha sido incurrido, pero no identificado. Las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento que no son individualmente significativos son evaluados por deterioro colectivo agrupando las partidas por cobrar y los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento con características de riesgo similares.*

*Al evaluar el deterioro colectivo la Compañía usa las tendencias históricas de probabilidades de incumplimiento, la oportunidad de las recuperaciones y el monto de la pérdida incurrida, ajustados por los juicios de la administración relacionados con si las condiciones económicas y crediticias actuales hacen probable que las pérdidas reales sean mayores o menores que las sugeridas por las tendencias históricas.*

*Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero valorizado al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las cuentas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través del reverso del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reversa con cambios en resultados.*

### **Provisiones**

*Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la Compañía posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.*

### **Ingresos**

#### **Prestación de Servicios**

*El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance, los ingresos obtenidos, en virtud de la suscripción de contratos y convenios con diferentes terceros, personas jurídicas o naturales, del sector público o privado, asociados básicamente a la prestación de servicios en salud.*

#### **Arrendamientos**

*Los pagos realizados bajo arrendamientos operacionales se reconocen en resultados bajo el método lineal durante el período del arrendamiento. Los incentivos por arrendamiento recibidos son reconocidos como parte integral del gasto total por arrendamiento durante el período de éste.*

#### **Determinación de si un acuerdo contiene un arrendamiento**

*Cuando suscribe un contrato, la Compañía determina si ese contrato corresponde a o contiene un arrendamiento. Un activo específico es sujeto de un arrendamiento si el cumplimiento del contrato depende del uso de ese activo específico. Un contrato transfiere el derecho a usar el activo si el contrato le transfiere a la Compañía el derecho de controlar el uso del activo subyacente.*

*En el momento de la suscripción o reevaluación del contrato, la Compañía separa los pagos y otras contraprestaciones requeridos por el contrato en los que corresponden al arrendamiento y los que se relacionan con los otros elementos sobre la base de sus valores razonables relativos. Si la Compañía concluye que para un arrendamiento financiero es impracticable separar los pagos de manera fiable, se reconoce un activo y un pasivo por un monto igual al valor razonable del activo subyacente. Posteriormente, el pasivo se reduce a medida que se hacen los pagos y se reconoce un cargo financiero imputado sobre el pasivo usando la tasa de interés incremental.*

#### **Ingresos y costos financieros**

*Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses en fondos invertidos, ingresos por dividendos. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.*

*Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros que son reconocidas en resultados.*

**Riesgo de tasa de interés**

La Compañía adopta una política para asegurar que el 10% de su exposición a los cambios en las tasas de interés sobre los préstamos se mantenga sobre una base de tasa fija, tomando en cuenta los activos con exposición a cambios en las tasas de interés.

**NOTA 5. Efectivo y equivalentes al efectivo**

El saldo de las cuentas de efectivo y equivalentes al efectivo a 31 de diciembre de 2022 – 2021 y se encuentra compuesto por:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Saldos Bancarios	220.371.793	109.048.628
Cajas Menores	1.000.000	1.000.000
<b>TOTALES</b>	<b>221.371.793</b>	<b>110.048.628</b>

**NOTA 6. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar están compuestas así:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Cuentas por Cobrar Prestación de Servicios	505.553.036	1.351.668.586
Cuentas por cobrar a socios	-	58.805.020
Anticipo a proveedores	-	1.806.363
Anticipos de Impuestos	44.537.119	82.024.648
Cuentas por cobrar a trabajadores	5.000.000	-
Deterioro de Cuentas por Cobrar	-59.190.672	- 92.346.847
<b>TOTALES</b>	<b>495.899.483</b>	<b>1.401.957.770</b>

Las cuentas por cobrar a clientes son medidas al costo amortizado usando el método del interés efectivo con la tasa vigente a la fecha del cierre del ejercicio.

**Nota 7. Inventarios**

Saldo de inventario de medicamentos a 31 de diciembre de 2022 - 2021 por valor de

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Medicamentos	8.393.754.	-
<b>TOTALES</b>	<b>8.393.754.</b>	<b>-</b>

Los inventarios se reconocerán por el costo de adquisición y demás costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Los inventarios se medirán utilizando el método de promedio ponderado.

Al final de cada periodo se evaluará si existe evidencia de deterioro ya se por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes, la entidad medirá el inventario a su precio

**CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.**  
**NIT. 900.798.710-0**

de venta menos el costo y reconocerá una pérdida por deterioro del valor siempre y cuando existiera.

**Nota 8. Propiedad, planta y equipo**

Concepto	Terreno	Const y Edif	Equipo de ofic y otro equipo	Equipo Medico
Saldos a 1 de enero de 2022	118.800.000	327.094.000	62.090.143	14.763.450
Adiciones	0	0	0	4.998.000
Retiros	0	0	0	0
Depreciación	0	-42.043.847	-40.614.443	-8.783.353
<b>Saldo a 31 de DIC de 2021</b>	<b>118.800.000</b>	<b>285.050.153</b>	<b>21.475.700</b>	<b>10.978.097</b>

La entidad medirá la propiedad planta y equipo al modelo del costo menos la depreciación acumulada y cualquiera pérdida por deterioro del valor acumulado.

El método de depreciación utilizado con el cual se espera consumir los beneficios económicos del activo será el método de línea recta.

**Nota 9. Activos Intangibles**

El saldo de Activos Intangibles a 31 de diciembre de 2022 - 2021.

	2022	2021
Saldo a 31 de diciembre de 2022	11.640.000	8.640.000
Adiciones (licencias)	25.000.000	3.000.000
Retiros (baja en cuentas)	11.640.000	-
Amortización	833.333	-
<b>Total, Activos Intangible</b>	<b>24.166.667</b>	<b>11.640.000</b>

**Nota 10. Otros activos**

	2022	2021
Activo por impuesto diferido	3.679.243	3.679.243
<b>TOTALES</b>	<b>3.679.243</b>	<b>3.679.243</b>

Este saldo corresponde a Activos por impuesto diferido de las cuentas por cobrar y la propiedad planta y equipo

**Nota 11. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar**

*Esta nota provee información de los compromisos que tiene la empresa con proveedores, empleados y obligaciones financieras que generan o no intereses de acuerdo con lo pactado, saldo 31 de diciembre de 2022 - 2021.*

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Proveedores	65.662.800	188.141.142
Otros Costos y Gastos Por Pagar	131.262.900	192.465.139
Acreedores Varios	80.000.000	120.999.514
Dividendos por pagar	72.439.457	-
<b>Total, Acreedores y Cuentas por Pagar</b>	<b>349.365.157</b>	<b>501.605.795</b>

**Nota 12. Impuestos Corrientes Por Pagar**

*El saldo por impuesto corriente se compone por retenciones por pagar e impuesto de renta y complementarios, el saldo de pasivos por impuestos a 30 de junio de 2022 comprende*

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Retención en la Fuente	1.592.776	10.223.029
Impuesto diferido pasivo	6.910.957	12.334.406
Impuesto de Renta	40.580.000	132.794.000
<b>Pasivos por Impuestos</b>	<b>49.083.733</b>	<b>155.351.435</b>

**Nota 13. Beneficios a Empleados**

*El saldo de beneficios de empleados corresponde a las obligaciones de la entidad a corto plazo a 31 de diciembre de 2022*

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Beneficios a empleados a corto plazo	10.3 69.759	87.711.538
<b>TOTALES</b>	<b>10.3 69.759</b>	<b>87.711.538</b>

**Nota 14. Otros Pasivo**

*Esta nota representa el valor de los anticipos recibidos en la prestación de los servicios de salud.*

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Anticipos por prestación de servicios	168.887.687	186.690.862
<b>TOTALES</b>	<b>168.887.687</b>	<b>186.690.862</b>

*CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.*  
*NIT. 900.798.710-0*

**Nota 15. Patrimonio**

*El capital de Centro de Rehabilitación funcional (CRF) S.A.S., a 31 de diciembre de 2022 - 2021 está compuesto por:*

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Capital Social	400.000.000	400.000.000
Resultados del Ejercicio	62.930.768	293.152.155
Reserva Legal	85.524.308	78.532.000
Utilidades Acumuladas	93.653.478	219.905.307
<b>Total Patrimonio</b>	<b>642.108.554</b>	<b>991.589.462</b>

**Nota 16. Ingresos**

*Los ingresos operacionales de la ips Centro de Rehabilitación funcional (CRF) S.A.S., a 31 de diciembre de 2022 producto de su actividad económica de prestación de servicios de salud son:*

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ingreso de Actividades Ordinarias	1.239.631.758	2.522.712.544
<b>Total Ingresos</b>	<b>1.239.631.758</b>	<b>2.522.712.544</b>

**Nota 17. Costo de Ventas**

*Los costos directamente relacionados con la prestación de servicios de salud a 31 de diciembre de 2022 – 2021.*

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Costo de Venta:	585.270.129	1.325.493.789
<b>Total Ingresos</b>	<b>585.270.129</b>	<b>1.325.493.789</b>

**Nota 18. Otros Ingresos**

*Los ingresos obtenidos por recuperaciones y otros servicios de salud a 31 de diciembre de 2022 - 2021:*

*Otros Ingreso*

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Otros Ingresos	41.955.461	25.394.279

**Nota 19. Gastos Administrativos**

*Son todos los gastos administrativos en el desarrollo de la actividad, incluyen los beneficios a empleados (Sueldos), Gastos médicos, incapacidades, Honorarios, gastos legales, entre otros gastos a 31 de diciembre de 2022 - 2021:*

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gastos Administrativos	<b>532.246.263</b>	<b>737.199.740</b>

**Nota 20. Costos financieros y Otros Gastos**

*Los costos aquí incurridos son los originados de las cuentas bancarias y otros.*

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gastos Financieros	<b>53.567.752</b>	<b>55.706.411</b>

**Nota 21. Gastos por impuestos a las Ganancias**

*Los gastos por impuestos según las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Sociedad estipulan que las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 35% para el año gravable 2022.*

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gasto por Impuesto de Renta	<b>40.580.000</b>	<b>132.794.000</b>